

思瑞浦微电子科技（苏州）股份有限公司

关于开展外汇套期保值业务的可行性分析报告

一、开展外汇套期保值业务的背景及目的

随着思瑞浦微电子科技（苏州）股份有限公司及控股子公司（以下简称“公司”）全球化的业务布局以及采购原材料等的需要，公司在日常经营过程中会涉及外币业务，并持有有一定数量的外汇资产及外汇负债。受近年来国际政治、经济形势等因素影响，汇率波动较大，外汇风险显著增加。因此，加强汇率风险管理，成为公司持续稳定经营的迫切需求。

为有效规避外汇市场风险，降低汇率波动对公司正常经营的影响，公司拟开展外汇套期保值业务。公司开展的外汇套期保值业务以生产经营为基础，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易，不影响公司主营业务发展。

二、开展外汇套期保值业务的基本情况

（一）交易金额

根据公司的实际经营需求，公司拟进行的外汇套期保值业务规模总额不超过 3,600 万美元，在期限和额度范围内，可循环滚动使用，且任一时点的交易金额均不超过 3,600 万美元。

预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）则不超过上述已审议额度的 10%。

（二）期限及授权事项

本次授权交易额度的使用期限自第三届董事会第十八次会议审议通过之日起 12 个月，交易额度在期限内可以滚动使用。在上述额度及期限内，董事会授权总经理或其授权代理人签署相关文件，由公司财务部负责具体实施与管理。

（三）资金来源

开展外汇套期保值业务资金来源为自有资金，不涉及使用募集资金。

（四）交易方式

公司拟开展的外汇套期保值业务只限于与公司实际经营所使用的主要结算

货币相同的币种，包括但不限于美元。公司拟开展的外汇套期保值业务的具体方式或产品包括但不限于远期结售汇、外汇掉期、外汇期权、利率互换、利率掉期、利率期权、货币掉期或上述产品的组合。

三、开展外汇套期保值业务的必要性与可行性

（一）必要性

公司在经营业务活动开展过程中存在境外销售和境外采购，结算币种主要采用美元，汇率出现较大波动时，将直接对公司的经营业绩造成影响。

随着外汇市场不确定性越发凸显，为降低公司日常经营过程中所面临的汇率风险，防范汇率大幅波动对公司造成不良影响，增强公司财务稳健性，公司将根据实际经营情况，在充分保障日常经营性资金需求、不影响主营业务并在有效控制风险的前提下，开展外汇套期保值业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力，有助于公司稳健经营，具备必要性。

（二）可行性

公司以套期保值为基本目的，以风险中性理念为基本原则，所操作的外汇套期保值业务均以实际业务需求为基础，旨在降低或规避汇率波动的风险；公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，建立了较为完善的外汇套期保值业务内控和 risk 管理制度，公司采取的针对性风险控制措施是可行有效的，不存在损害公司及全体股东利益的情形，公司开展外汇套期保值业务具备可行性。

四、开展外汇套期保值业务的风险分析及风控措施

（一）风险分析

公司进行外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，但进行外汇套期保值业务也存有一定风险：

1、市场风险：当国际、国内经济形势发生变化导致汇率走势基本面发生变化，衍生品价格出现较大波动，交割时汇率市场价格与合约价格背离，导致套期保值有效性降低或失效，甚至出现一定损失的风险。

2、内部操作风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会

由于内控制度不完善而造成风险。

3、履约风险：不合适的交易对方选择可能引发公司购买外汇衍生品的履约风险。公司开展外汇衍生品的交易对方均为信用良好且与公司已建立长期业务往来的金融机构，履约风险低。

4、政策风险：由于国家法律、法规、政策变化以及衍生品交易规则的修改等原因，从而导致衍生品市场发生剧烈变动或无法交易的风险。

(二) 风险控制措施

1、严格控制交易规模。公司所有外汇衍生品交易操作均应根据实际需要提出申请，将外汇衍生品规模严格控制在公司董事会或股东大会批准的授权额度内，并严格按照公司的内部控制流程进行审核、批准。

2、建立健全内控制度。公司制定了《外汇套期保值业务管理制度》，对外汇衍生品交易的操作原则、审批权限、内部操作流程、内部风险报告及处理等做出明确规定，确保覆盖事前防范、事中监控和事后处理的各个环节，相关外汇衍生品业务均将严格按照该制度执行。

3、公司将持续跟踪外汇衍生品公开市场价格或公允价值变动，及时评估外汇衍生品交易的风险敞口变化情况，并定期向公司管理层报告，发现异常情况及时上报，提示风险并执行应急措施。

4、为控制交易违约风险，公司仅与具备合法业务资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，规避可能产生的风险，不开展境外衍生品交易；并秉持汇率风险中性原则，选择结构简单、风险可控的产品，以保值为目的，禁止进行投机和套利交易。

5、公司制定切实可行的应急处置预案，及时应对交易过程中可能发生的重大突发事件。设定适当的止损限额（或者亏损预警线），明确止损处理业务流程并严格执行。

五、相关会计处理

公司将按照财政部《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等相关规定及其指南，对拟开展的衍生品业务进行相应的会计核算、列报及披

露。

六、开展外汇套期保值业务的可行性分析结论

公司在充分保障日常经营性资金需求、不影响主营业务并在有效控制风险的前提下，开展外汇套期保值业务，有利于提高公司应对外汇波动风险的能力。同时，公司已建立《外汇套期保值业务管理制度》并明确风险应对措施，交易业务风险可控，不存在损害公司和股东利益的情形。

思瑞浦微电子科技（苏州）股份有限公司董事会

2023 年 8 月 3 日